

Erik Guldmann Invest ApS

Ved Stranden 15, 3220 Tisvildeleje
CVR-nr. 89 86 28 17

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.05.16

Erik Guldmann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Erik Guldmann Invest ApS
Ved Stranden 15
3220 Tisvildeleje
Hjemsted: Tisvildeleje
CVR-nr.: 89 86 28 17

Direktion

Erik Guldmann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Associeret virksomhed

Daki A/S, Rødovre

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Erik Guldmann Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 16. maj 2016

Direktionen

Erik Guldmann

Til kapitalejeren i Erik Guldmann Invest ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Guldmann Invest ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Egholm Alsted

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er finansiering, investering og handel.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.438.112 mod DKK 468.049 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.004.828.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Der har været væsentlige kursavancer på værdipapirer.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre driftsindtægter	14.333	0
Andre eksterne omkostninger	-34.835	-56.141
Resultat før af- og nedskrivninger	-20.502	-56.141
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.158	0
Resultat før finansielle poster	-31.660	-56.141
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	244.821	53.306
Andre finansielle indtægter	1.606.538	608.195
Andre finansielle omkostninger	-9.341	-49
Finansielle poster i alt	1.842.018	661.452
Resultat før skat	1.810.358	605.311
¹ Skat af årets resultat	-372.246	-137.262
Årets resultat	1.438.112	468.049

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100.000
Overført resultat	1.336.912	368.049
I alt	1.438.112	468.049

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.104.602	0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1.104.602	0
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.291.088	1.194.274
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.291.088	1.194.274
	Anlægsaktiver i alt	2.395.690	1.194.274
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	148.007	73.491
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.506
	Andre tilgodehavender	14.333	15.760
	Tilgodehavender i alt	162.340	92.757
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.232.353	3.173.517
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	4.232.353	3.173.517
	Likvide beholdninger	79.716	325.238
	Omsætningsaktiver i alt	4.474.409	3.591.512
	Aktiver i alt	6.870.099	4.785.786

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	5.804.828	4.467.916
4	Egenkapital i alt	6.004.828	4.667.916
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	15.000
	Selskabsskat	118.559	0
	Anden gæld	620.512	2.870
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	865.271	117.870
	Gældsforpligtelser i alt	865.271	117.870
	Passiver i alt	6.870.099	4.785.786

5 Sikkerhedsstillelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder resultat af ejendom.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	50

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Skatter

Årets aktuelle skat	372.218	136.057
Årets udskudte skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	28	1.205
I alt	372.246	137.262

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Tilgang i året	1.115.760
Kostpris pr. 31.12.15	1.115.760
Afskrivninger i året	11.158
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	11.158
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.104.602

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 31.12.14	3.270.000
Kostpris pr. 31.12.15	3.270.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	-2.075.726
Årets resultat	244.821
Udbytte	-148.007
Opskrivninger pr. 31.12.15	-1.978.912
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.291.088

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Associerede virksomheder:			
Daki A/S, Rødovre	27%	4.797.746	909.768

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	200.000	4.467.916
Forslag til resultatdisponering	0	1.336.912
Saldo pr. 31.12.15	200.000	5.804.828

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	200	1.000

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for trækingsret i bank er pantsat værdipapirer t.DKK 4.232 og bankindestående t.DKK 43. Trækingsret er ikke udnyttet.

6. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Erik Guldmann, Ved Stranden 15, 3220 Tisvildeleje	Direktør og kapitalejer
---	-------------------------